

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA AÑO 2017

AKYTARMED MEDIOS PUBLICITARIOS S. A.

Alejo Osorio Cifuentes

Auditor Externa

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LA JUNTA DE SOCIOS DE AKTIVARMED MEDIOS PUBLICITARIOS S. A.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado el Balance de situación financiera de AKTIVARMED MEDIOS PUBLICITARIOS S. A., al 31 de diciembre del 2017 y el correspondiente estado de resultados y evolución del patrimonio relativo al período terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base al proceso de nuestra auditoría.

Responsabilidad de la administración de la compañía por los estados financieros

1. La administración de la compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas internacionales de información financiera - NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas significativas, sean estas causadas por fraude o error; resiliante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias. La Empresa ha presentado las declaraciones del Impuesto a la Renta, 12% del Impuesto al Valor agregado y la Retención en la Fuente, con lo cual ha cumplido con las obligaciones tributarias.

Responsabilidad del auditor

1. Nuestra auditoría se realizó de acuerdo a las normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (N.I.A.A) generalmente aceptadas, estas normas requieren que planifiquemos y ejecuteemos la auditoría de tal manera que se pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de errores importantes de revelación, incluye también una evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales aplicables y la presentación de los estados financieros. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentados en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar una evaluación de riesgo, el auditor considera los controles internos de la compañía relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también comprende la evaluación

de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión los mencionados estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de **AKTIVARMED MEDIOS PUBLICITARIOS S. A.** al 31 de diciembre del 2017 como también el estado de resultados de sus operaciones y flujo de efectivo por el período mencionado, obtenido de conformidad con principios de contabilidad de aceptación general, y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

Informe sobre otros requisitos legales y regulatorios

5. El Informe de Cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de **AKTIVARMED MEDIOS PUBLICITARIOS S. A.**, al 31 de Diciembre del 2017 se emitió por separado.

Cuenca, febrero 3 de 2020



Affonso Crescibán Zúñiga López
Registro de Auditor Externo EDO. SCV-ENAE 911

ACTIVARIED MEDIO PUBLICITARIO S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2017

	2016	2017	2018
ACTIVO			
DISPONIBLE			
Caja	4	0,00	0,00
Caja Clíex	4	0,00	0,00
Bancos	5	18.024,34	18.024,34
Inventarios	6	0,00	0,00
		18.024,34	18.024,34
RECORRIDO			
Cuentas	8	801.481,71	801.190,94
Cuentas por cobrar	9		
Otros cuentas por cobrar	9	801.876,23	
Anticipos y provisiones	11		
Provisiones para cuentas incobrables	12	1.471,09	1.471,09
		801.876,23	801.190,94
RECORRIDO			
Inventarios	13	0,00	0,00
		0,00	0,00
PAJOS ANTICIPADOS			
Otros pagos anticipados	14	0,00	0,00
Créditos tributarios fidej		87.946,88	87.946,88
Impuestos Anticipados	16	12.386,18	0,00
		100.333,06	87.946,88
ACTIVO CEMENTO		798.181,08	479.440,91
ACTIVO FIJO	18		
Maquinaria y equipos		18.552,30	18.552,30
Equipos de Computación		14.946,33	14.946,33
Muebles y otros		580.871,07	711.881,81
Vehículos		978.873,00	129.873,00
Valores Publicitarios		178.555,00	0,00
		891.773,00	895.253,44
DEPRECIACIONES		498.190,94	371.679,53
		403.582,06	523.573,91
ACTIVO DIFERIDO			
Gastos de Constitución		0,00	0,00
Amortización Gastos de Constitución		0,00	0,00
Valores en garantía		14.000,00	0,00
		14.000,00	0,00
ACTIVO TOTAL		1.218.080,34	994.475,89

ACTIVARMED MEDIOS PUBLICITARIOS S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2017

	NOTAS	2017	2016
P A S I V O			
ENDEBIDO A PLAZO			
Proveedores	01	234,964,31	225,812,76
Anticipo de Clientes		0,00	0,00
Cuentas por pagar		61,251,87	0,00
Reservas de Gastos		0,00	0,00
Obligaciones financieras		79,488,88	0,00
Impuestos por pagar	08	21,175,00	8,306,00
Aportes al I.C.S.I.	09	7,126,88	11,876,12
		303,706,06	246,005,87
ENDEBIDO A PLAZO			
Proveedores de servicios	01	125,185,40	28,277,68
Proveedores varios		0,00	0,00
		125,185,40	28,277,68
P A S I V O T O T A L		428,891,46	274,283,55
ACTIVARMED MEDIO			
Capital Social	01	800,00	800,00
Aportes Futuros Capitalizaciones		248,275,87	248,275,87
Reserva legal	02	0,00	0,00
Utilidades no Distribuidas		949,673,77	237,212,44
Utilidades del Ejercicio	03	62,480,83	175,496,19
		1,059,430,47	661,784,50
BANQUEO INTERMEDIO		1,488,321,93	936,068,05


 Ing. Luis Ricardo Viquez Canales
 Gerente

CPA. Rosa Chacón
 Contador

ACTIVARMED MEDICOS PUBLICITARIOS S.A.

ESTADO DE RESULTADOS

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017

	PARTIDA	2017	2016	2015
VENTAS				
Ventas	1.894.499,81	1.894.086,61	1.826.817,18	1.894.497,28
Otros ingresos	0,00		0,00	
Descuento en ventas	0,00		0,00	
Restos ventas	0,00		0,00	
COSTO DE VENTAS				
Materia prima	0,00	882.596,43	0,00	882.596,43
Materia de obra	0,00		0,00	
Costos de fabricación	882.596,43		882.596,43	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS				
		1.011.490,18		1.011.900,85
COSTOS GERALES				
Costos de Administración y ventas	738.385,47	738.385,25	873.714,18	873.714,18
Gastos Financieros	1.128,78		0,00	
UTILIDAD DEL EJERCICIO				
10% Participación de Empleados	0,15	88.369,83	0,15	732.496,58
		88.369,84		732.496,58
		92.514,78		732.496,58

(Unidad por particiones) en 100 millones


 Sr. Luis Enrique Viera Cordero
 Director


 Sr. José Carlos Cordero
 Contador

ACTIVARIED MEDIOS PUBLICITARIOS S.A.

ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
Al 31 de diciembre de 2017

	PARTIAL	2017	PARTIAL	2016
CAPITAL PARTICIPACIONES				
Saldo al inicio del período	888,00		888,00	
Incremento en el período	0,00		0,00	
		888,00		888,00
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS				
Reserva Legal		0,00		0,00
Saldo al inicio del período	0,00		0,00	
Incremento en el período	0,00		0,00	
		0,00		0,00
Reserva por revalorización		0,00		0,00
APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION		248.218,37		248.218,37
UTILIDADES ya distribuidas		888.828,77		887.213,44
Saldo al inicio del período	237.217,44		200.089,34	
Incremento en el período	113.888,33		88.829,88	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		88.888,88		113.888,33
Saldo en el período				
		888.888,88		887.213,44


Ing. Carlos Roberto Jofre López
Auditor

CPA. Rosa Chacón
Controlador

ARTIVARMS MEDIOS PUBLICITARIOS S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 de diciembre de 2017

	2017
FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO	
Capital social	0,00
Aportes de socios y participaciones	0,00
Utilidad no distribuida	112.400,10
Utilidad del ejercicio	18.440,40
Suplementos	108.168,40
	328.948,90
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
España	(112.348,71)
Realizables	0,00
Pagos anticipados	6.032,90
Activos diferidos	(24.000,00)
	(136.380,61)
RECURSOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN	(136.380,61)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Activos fijos	(25.557,00)
	(25.557,00)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
España a corto plazo	23.000,00
España a largo plazo	109.277,71
EFECTIVO NETO DE FINANCIAMIENTO	191.252,99
CASH DISPONIBLE AL FINAL	1.803,89
REPLICACIÓN EN:	
Caja y Bancos Nacionales	18.616,10
Caja y Bancos Extranjeros	18.616,10
	37.232,20
	1.803,89


 Luis Ricardo Villarreal
 Gerente


 EPN, Firma (Firma)
 Contador

AKTIVARMED MEDIOS PUBLICITARIOS S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

I. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA.

AKTIVARMED MEDIOS PUBLICITARIOS S. A., fue constituida con fecha 23 de junio del año 2011, mediante escritura pública ante el Notario Vigésimo Sexto del Distrito Metropolitano de Quito, Dr. Hernán López Obando y con fecha 14 de julio de 2011 queda inscrita, para dedicar su actividad principal a la prestación de servicios de asesoría en publicidad y marketing; diseño de campañas publicitarias; investigación de mercados; ejecución de campañas publicitarias; promoción de productos en cualquier medio de comunicación y sus afines.

BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Declaración de cumplimiento: Los estados financieros individuales fueron preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. 06.Q.RC.004 del 23 de agosto de 2006 y publicada en el Registro Oficial No. 348 el 4 de septiembre de 2006.

Los estados financieros adjuntos fueron autorizados para su emisión por la Administración de la Compañía y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la Junta General de Accionistas.

Bases de medición: Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico.

Moneda funcional y de presentación: Los estados financieros adjuntos están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD), que es la moneda funcional de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, los cifras incluídas en los estados financieros adjuntos están expresados en esa moneda (USD).

Estimaciones y juicios contables: La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requieren que la Administración de la Compañía efectúe juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos.

Las estimaciones están basadas en la experiencia y otros supuestos que son considerados razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

En relación a juicios realizados en la aplicación de políticas contables, la Administración informa que ninguno de ellos tiene un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes: Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellas que son vencimientos igual o inferior a 12 meses, las que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía y como no corrientes, los vencimientos superiores a dicho periodo.

Nuevas normas: Las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIF) nuevas y revisadas han sido emitidas con fecha de aplicación para periodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2018.

Norma	Asunto	Fecha efectiva
NIIF 7 (modificación)	Revisión respecto de divulgar información con el fin de mejorar la información proporcionada a los usuarios	01-01-2017
NIIF 11	Clasificación de los principios contables aplicados a la reconocimiento de activos por impuestos diferidos por pérdidas en pérdidas	01-01-2017

Las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), modificaciones e Interpretaciones emitidas estarán en vigor para periodos que comiencen a partir del 1 de enero de 2018; pero que la administración ha concluido que la aplicación anticipada de tales normas no tendría ningún impacto significativo en el periodo actual.

Norma	Asunto	Fecha efectiva
NIIF 7 (nueva)	Instrumentos Financieros: Clasificación a la NIC 39	01-01-2018
NIIF 15 (nueva)	Regimen contable de contratos con clientes	01-01-2018
NIIF 16 (nueva)	Arrendamientos	01-01-2019
NIIF 7 (modificación)	Clasificación de pagos basados en acciones cuando haya cambios de liquidación por el todo y algunos aspectos de las modificaciones del tipo de pago basados en acciones	01-01-2018
NIIF 16 (NIIF 16) (modificación)	Clasificación de cobros al momento de como operaciones de activos de negocio y de activos	01-01-2018

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Las políticas de contabilidad mencionadas a continuación fueron aplicadas consistentemente a todos los periodos presentados en los estados financieros individuales, a menos que otro criterio sea indicado.

Activos y pasivos financieros: Son reconocidos por la Compañía aquellos activos corrientes tales como inversiones, cuentas por cobrar a clientes, prepagados o arrendados, partes relacionadas y deudores varios.

Las cuentas por cobrar son activos financieros se reconocen inicialmente al valor razonable cuando la Compañía emite la factura por la venta de bienes y servicios, posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo

revalorado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro.

La Compañía está expuesta principalmente a los riesgos de: 1) Crédito, 2) Liquidez, 3) Mercado.

Pasivos financieros: La Compañía reconoce inicialmente los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en que se originan, todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la que la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

Los otros pasivos financieros se componen de préstamos, cuentas por pagar comerciales y otras cuentas y gastos acumulados por pagar.

Deterioro: Los activos financieros son evaluados al 31 de diciembre de cada año para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro antes o durante de uno o más eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, que han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva de que un activo financiero está deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, la reestructuración de un valor adeudado en términos de la Compañía no considerada en otras circunstancias, indicadores que el deudor o emisor enfrenta en bancarrota, cambios adversos en el estado de pago del prestatario o emisor, modificaciones económicas que se relacionen con incumplimiento o la desaparición de un mercado activo para un instrumento.

La Compañía registra anualmente provisión por deterioro e incobrabilidad con cargo a resultados.

Determinación del valor razonable: las políticas contables de la Compañía requieren que se determine el valor razonable de los activos y pasivos financieros y no financieros para propósitos de valoración y revelación en los estados financieros.

El valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero se determina utilizando las técnicas de valoraciones alternativas o comparaciones de tasas de interés con el mercado para obligaciones de similares características.

Efectivo y equivalentes: incluye efectivo en caja, los depósitos a la vista mantenidos en entidades financieras y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

Inventarios: están valorados a su costo o su valor neto de realización (VNR), el menor de los dos. El costo se determina por el método del costo promedio, excepto

por las imputaciones tributarias que se llevan al costo específico.

El valor neto de realización (VNR) es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos estimados para completar la venta.

Propiedad planta y equipos: Están valorados a su valor razonable; los pagos por reparación y mantenimiento se cargan a gastos, mientras que los que mejoran la vida útil de los mismos se cargan al costo del activo.

La propiedad, muebles y equipos se reconocen como activos si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable. El costo incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de un elemento de propiedad, muebles y equipos son determinados comparando el precio de venta con su valor en libros y son reconocidos en resultados.

La depreciación de los elementos de propiedad, muebles y equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo del activo o otro monto que se sustituya por el costo. La depreciación de los elementos de propiedad, muebles y equipos se reconoce en resultados y se calcula por el método de línea recta con base a las vidas útiles estimadas para cada componente de la propiedad; los terrenos no se deprecian.

Las vidas útiles estimadas para el periodo actual y comparativo son las siguientes:

	Vida útil
Edificio	20 años
Muebles y equipo de oficina	10 años
Equipo de producción	10 años
Equipo de construcción	3 años

Beneficios a los empleados

Beneficios a corto plazo: Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los empleados son medidas sobre una base no discriminada y son reconocidas como gasto a medida que los empleados proveen sus servicios o el beneficio es devengado por ellos.

Se reconoce un pasivo si la compañía provee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada de manera fiable. Los principales pasivos reconocidos por este concepto corresponden a aquellos establecidos en el Código de Trabajo.

Adelación patronal: El Código de Trabajo establece la obligación por parte de los empleadores de conceder adelación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma Compañía, el que califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de

Resultados separados

La Compañía reconoce todas las ganancias o pérdidas actuariales que surjan del plan de beneficios definidos de jubilación patrimonial en otros resultados integrales y todas las gastos relacionados con el plan, excluyendo el aumento del descuento en resultados.

Desahucio: El Código de Trabajo establece que cuando la relación laboral termina por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización equivalente al 25% de la última remuneración mensual multiplicada por el número de años de servicio.

El cálculo es realizado anualmente por un actuario calificado usando el método de costo de crédito unitario proyectado. Cualquier ganancia o pérdida actuarial es reconocida.

Provisiones y contingencias: Las obligaciones o pérdidas asociadas con contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivos en el estado de situación financiera cuando: a) existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, b) es probable que sea necesario un flujo de salida de beneficios, consideración para resolver la obligación y, c) el monto puede ser estimado de manera fiable.

El importe reconocido como provisiones corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, considerando los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los casos y circunstancias consistentes a la valoración de estos.

Capital social: Las participaciones ordinarias son clasificadas como patrimonio; los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de participaciones ordinarias, de haberlos, son reconocidos como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto tributario.

Reconocimiento de ingresos ordinarios

Bienes y servicios vendidos: Los ingresos provenientes de la venta de bienes y servicios en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir y neto de deducciones, descuentos comerciales.

Los ingresos por la venta de bienes y servicios son reconocidos cuando existe evidencia probatoria de que los riesgos y beneficios significativos derivados de la propiedad de los bienes son transferidos al comprador, es probable que se reciban los beneficios asociados con la transacción, los costos incurridos y las posibles devoluciones de los bienes negociados pueden ser medidos con fiabilidad y la Compañía no conserva para sí ninguna responsabilidad en la administración corriente de los bienes vendidos.

Reconocimiento de gastos: Las gastos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengado, con independencia del momento en que se producen la corriente económica derivada de ellos.

Ingresos y costos financieros: El ingreso o gasto por interés es reconocido usando el método del devengado. Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo que califica, se reconocen en resultados usando el método de interés efectivo.

Impuesto a la renta: El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido es reconocido en el estado de resultados, excepto cuando se trata de partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto del impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

Impuesto a la renta corriente: Es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva aplicable a cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 25% sobre las utilidades gravables, la cual disminuye diez puntos porcentuales si las utilidades son reconocidas por el contribuyente.

Impuesto a la renta diferido: Cuando aplica es reconocido sobre las diferencias temporales existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos reportados para propósitos financieros y sus correspondientes bases tributarias. No se reconoce impuesto a la renta diferido por las diferencias temporales que surjan en el reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no afecte la utilidad o pérdida financiera neta gravable.

La medición del impuesto diferido refleja las consecuencias tributarias que se derivan de la forma en que la Compañía espera, a la fecha del estado de situación financiera, recuperar o liquidar el valor registrado de sus activos y pasivos. El impuesto a la renta diferido es medido a la tasa de impuesto que se espera aplique al momento de la reversión de las diferencias temporales de acuerdo a la Ley a la fecha del estado de situación financiera.

Exposición tributaria: Al determinar las montos de los impuestos corrientes e impuestos diferidos, la Compañía considera el impacto de las posiciones fiscales inciertas y si pueden adeudarse impuestos e intereses adicionales. La Compañía considera que la acumulación de sus pasivos tributarios es adecuada para todos los años fiscales abiertos sobre la base de su evaluación de varios factores, incluyendo las interpretaciones de la Ley Tributaria y la experiencia anterior. Esta evaluación depende de estimaciones y supuestos y puede involucrar una serie de puntos acerca de eventos futuros. Puede surgir nueva información que haga que la compañía cambie su juicio acerca de la idoneidad de los pasivos fiscales

actuales; tales cambios en los puntos fiscales impactaron el gasto fiscal en el periodo en que se determinan.

Participación de los trabajadores en las utilidades: De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía proporciona al cierre del ejercicio económico el 15% sobre la utilidad contable por participación laboral en las utilidades anuales.

Cambios en el poder adquisitivo de la moneda: El poder adquisitivo de la moneda USD dólar según lo mide el Índice de Precios al Consumidor del área urbana, calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, fue como sigue en los últimos cinco años:

Año	Inflación
2014	3,67%
2015	3,38%
2016	1,12%
2017	- 8,39%
2018	0,17%

2.1. ESTADOS FINANCIEROS.

La Compañía presenta sus estados financieros de conformidad con normas de Contabilidad emitidas por la Superintendencia de Compañías y disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, organismos encargados de su control y vigilancia.

2.2. PROVISIÓN PARA CUENTAS INCORRIBLES.

La empresa no realiza provisión para cubrir futuros riesgos de pérdida que se puedan dar por cuentas incobrables de clientes.

Saldo anterior	1.411,08
Incremento de provisión	1.411,08
	0,00

2.3. IMPUESTOS TRIBUTARIOS

La empresa cumple con esta obligación tributaria presentando las declaraciones de los impuestos correspondientes:

Impuesto a la Renta,
 Impuesto a la Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta,
 Impuesto al Valor Agregado.

2.4. INVENTARIOS.

Los inventarios se valorizan a su costo o su valor neto de realización.

(VNR), el menor de los dos. El costo se determinará por el método del costo promedio. Los inventarios no se realizarán físicamente al 31 de diciembre del 2017.

1.5 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES.

Según disposiciones legales establecidas en el Código de Trabajo, la compañía entrega a sus empleados una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes del impuesto a la Renta, en este ejercicio contable la empresa tiene resultados positivos.

3. CAJA.

Valor disponible a diciembre 31 del 2017, es de \$ 0,00

4. CAJA CHICA.

Para atender gastos pequeños e inmediatos se dispone de un valor de \$ 0,00

5. BANCOS.

Saldos disponibles en las siguientes cuentas bancarias

Cuenta	18.018,18
	<u>18.018,18</u>

6. CLIENTES DEL EXTERIOR.

Al momento no existen valores pendientes de clientes del exterior \$ 0,00

7. CLIENTES NACIONALES.

Pendientes de cobro a clientes por ventas a crédito \$ 301.683,7289

8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Pendientes de cobro a clientes por ventas a crédito \$ 331.974,13

9. INVENTARIOS

Los inventarios se controlan en base a su costo promedio de adquisición el cual no supera el precio de mercado.

10. IMPUESTO ANTICIPADOS

Por anticipo de impuesto a la renta \$ 23.386,20

11. ANTICIPO A PROVEEDORES

Anticipos recibidos a proveedores \$ 0,00

12. 12% I.V.A. EN COMPRAS.

Impuestos pagados en las compras realizadas, \$ 97.943,91

13. ACTIVO FIJO.

Estos registrados a su costo de adquisición, menos también los ajustes a NTFR

	Acumulados					
	Saldo a 31/12/2018	Depreciación 2017	Saldo a 31/12/2017	Dep. Acumul. a 31/12/2017	Saldo a 31/12/2017	En 2017
Muebles y Enseres:	18.551,39	-	18.551,39	11.499,45	6.995,89	10,00%
Equipo de Computación	18.944,32	-	18.944,32	26.779,25	11.781,22	10,00%
Maquinaría y equipo	711.891,81	111.782,74	590.109,07	298.051,08	292.058,01	10,00%
Vehículos	118.871,84	18.786,70	100.085,14	111.850,15	10.001,11	10,00%
Valores Predepreciados	0,00	130.588,00	130.588,00	61.868,59	72.791,00	10,00%
	838.258,36	360,97	838.715,15	488.209,47	405.434,31	

14. OTROS PAGOS.

La empresa ha registrado un valor en garantía por \$ 14.000,00

15. PROVEEDORES.

Por compras a crédito a corto plazo para el normal desenvolvimiento de la actividad industrial de la compañía, \$ 194.804,91

16. OBLIGACIONES FINANCIERAS.

Obligaciones con instituciones financieras, \$ 5.804,41

Discreto Club	4.348,39
Via	1.456,02
	5.804,41

17. SUELDOS POR PAGAR.

Sal de pago por diciembre pendiente de pago, \$ 22.379,80

18. CUENTAS POR PAGAR.

Pendiente de pago a, \$ 0,00

19. IMPUESTOS RETENIDOS.

Impuestos que serán declarados y pagados en el mes siguiente

Investigadores que estén interesados y pagados en el tema siganlos: [10.1894/19.53](https://doi.org/10.1894/19.53)

Se han realizado las provisiones correspondientes, las mismas servirán para atender el pago de las obligaciones patronales en las fechas correspondientes, para lo cual se ha provisionado de acuerdo a disposiciones del Régimen Laboral.

Impôts sur les bénéfices	1.753,01
Salaires et autres bénéfices	(112,21)
Impôts	4.388,78
Frais de bureau	978,60
	4.612,90

Planilla del I.E.S.S. se pagará en el mes siguiente: \$ 3.431,00 y \$ 1.003,00 por retenciones.

Pre-pago al momento de inscribirse \$ 0,00

Revised: 15/01/2019

Prohibido para pagar cuando corresponda, el cálculo mensual actualizado de la deuda ya que la empresa tiene contratado con pocos tiempos de servicio.

Prácticas recibidas de los siguientes autores:

Arg. Francisco Fernando Lazo Chiriboga	197-305-40
	197-305-40

El Capital social de la Empresa es de \$ 800,00 dividido en 800 acciones acumulativas e indivisibles de \$ 1,00 cada una, cuyos accionistas son los siguientes:

10000	Aportes	Participación	%
Ing. Francisco Fernando Lazo Chiriboga	400,00	400	50%
Ing. Juan Ricardo Vilchik Cevallos	400,00	400	50%
	800,00	800	

RESERVA LEGAL

El 1% de reserva acumulada sobre las utilidades.

Saldo al inicio y fin del periodo	0,00
-----------------------------------	------

APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Aportes de años anteriores para realizar capitalizaciones de la empresa \$ 349.278,37

CAPITAL ADICIONAL

No se ha realizado ya que la empresa es de reciente creación.

RESERVA POR REVALORIZACION

La empresa no ha realizado esta reserva ya que se creó luego del proceso de adopción para ajustes a NIIF

UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES

Saldo al inicio del periodo	0,00
-----------------------------	------

UTILIDAD DEL EJERCICIO

Utilidad del ejercicio 2017: \$ 65.965,33

INTERVENCIÓN TRIBUTARIA

La empresa no ha sido intervenida tributariamente desde su inicio hasta la fecha.

ENTORNO ECONOMICO

La actividad económica de la compañía es la asesoría en publicidad y marketing; diseño de campañas publicitarias; investigación de mercados; ejecución de campañas publicitarias.

INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

Por disposiciones establecidas en el R.O.748 de marzo 1 del 2003 (Reestructuración

1071) el Servicio de Rentas Internas, dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa deberán presentar los estados y respaldos en sus declaraciones fiscales, los mismos serán presentados oportunamente.

39. ORGANIZACIÓN DE LA COMPAÑÍA.

La compañía cuenta con una estructura organizacional de tipo funcional que se presenta en hoja adjunta.

40. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

A diciembre 31 de 2017 la empresa no tiene activos ni pasivos contingentes que genere los mismos y requiera ajustes o resoluciones.

41. OTRAS REVELACIONES.

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías Resolución 02.Q.I CL. 008 este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmaterialles para su revelación y lectura de informes.

42. EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre del 2017 (fecha de cierre del ejercicio) y a la fecha de preparación de este informe (3 de febrero de 2018), no se han producido eventos económicos importantes y que pudieran tener efectos sobre los estados financieros cerrados al 31 de diciembre del 2017.